

AIKUVAR OÜ

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Lossi 18/ Soone 3-19
Tallinn 12616
Harjumaa
Eesti Vabariik
Registrikood: 11258993
Telefon: +372 52 45 026
Põhitegevusala: 64301 (Investeerimine võlakirjadesse,
väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse)
Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2007-31.12.2007

Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid: 1) Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
2) Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE ARUANDE LISAD.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud.....	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 7 Laenukohustus	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Üldhaldukulud	12
Lisa 10 Finantstulud-ja kulud	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse liikmete allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	15

TEGEVUSARUANNE

Aikuvar OÜ tegevus on investeerimine väärtpaberitesse ja rahaturu instrumentidesse.

Aikuvar OÜ-l puuduvad palgatöötajad. Vajalikud teenused ostetakse vastavatelt teenuse pakkujatelt.

Sarnaselt jätkatakse tegevust ka järgneval aastal.

.....
Aivar Kemp
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud AIKUVAR OÜ 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AIKUVAR OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees
Aivar Kemp

Tallinn, 16. juuni 2008

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.12.2007	Korrigeeritud 31.12.2006
Käibevara			
Raha	2	448 572	396 664
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	545 264	966 981
Nõuded ja ettemaksud	4	-	115
Käibevara kokku		993 836	1 363 760
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	1 210 000	1 010 000
Põhivara kokku		1 210 000	1 010 000
AKTIVA KOKKU		2 203 836	2 373 760
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6	2 077	-
Lühiajalised kohustused kokku		2 077	-
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	7	1 860 000	2 100 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 860 000	2 100 000
Kohustused kokku		1 862 077	2 100 000
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	-
Jaotamata kasum	8	297 759	233 760
Omakapital kokku		341 759	273 760
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 203 836	2 373 760

KASUMIARUANNE
(kroonides)

		01.01.2007 -	Korrigeeritud
		22.05.2006 -	
	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
Üldhalduskulud	9	-11 499	-1 408
Ärikahjum		-11 499	-1 408
Finantstulud ja -kulud	10	79 498	235 168
Kokku finantstulud ja -kulud		79 498	235 168
Aruandeaasta puhaskasum		67 999	233 760

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisad	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-11 499	-1 408
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		115	-115
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2077	-
Kokku rahavood äritegevusest		-9 307	-1 523
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtete soetus		-	-10000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-200 067	-1 444 703
Muude finantsinvesteeringute müük		699 322	712 577
Antud laenud	5	-200 000	-1 000 000
Saadud intresse		1 960	313
Kokku rahavood investeeringutest		301 215	-1 741 813
Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenud	7	10 000	2 100 000
Laenude tagasimaksed	7	-250 000	-
Kokku rahavood finantseerimisest		-240 000	2 100 000
Kokku ettevõtte rahavood		51 908	356 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	396 664	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	51 908	356 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		448 572	396 664

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 22.05.2006	40 000	-	-	40 000
2006.a puhaskasum	-	-	281 176	281 176
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	-	281 176	321 176
Korrigeerimised			-47 416	-47 416
Saldo seisuga 31.12.2006 (korrigeeritud)	40 000	-	233 760	273 760
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-	4000	-4000	-
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	67 999	67 999
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	297 759	341 759

RAAMATUPIDAMISE ARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AIKUVAR OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Korrigeerimised

Pärast 2006.a majandusaasta aruande kinnitamist selgus, et 2006.aasta aruandes esines olulisi vigu, mida 2007.aasta aruande tegemisel võeti arvesse. Aruandeaastal korrigeeriti 2006. aasta saldosiid järgnevalt:

Mõju bilansile

Varad:

Nõuded ja ettemaksed -47 416

Kokku -47 416

Kohustused ja omakapital:

Aruandeaasta kasum -47 416

Kokku -47 416

Mõju kasumiaruande kirjetele

Tulud:

Finantstulud -47 416

Kokku: -47 416

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse

meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Arvelduskontode jäägid	448 572	46 664
Tähtajalised hoiused	-	350 000
Raha kokku	448 572	396 664

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Investeerimisfondid	545 264	966 981
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	545 264	966 981
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	545 264	966 981

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud

kroonides

	31.12.2007	Korrigeeritud 31.12.2006
Muud lühiajalised nõuded	-	115
Nõuded ja ettemaksud kokku	-	115

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Muud aktsiad ja väärtpaberid	10 000	10 000
Pikaajalised nõuded	1 200 000	1 000 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 210 000	1 010 000

22. mail 2006 sõlmiti laenuleping OÜ Rosamiliga, mille kohaselt OÜ Aikuvar annab laenu Rosamilile 0% intressimääraga. Laenulepingu tähtaeg on 22.05.2009. 2007. aastal muudeti laenuleping OÜ Rosamilile osanike otsusega ümber võlakirjadeks ja laenulepingu alusel on võlakirjade intressimäär 0%. 31.12. 2007 seisuga on ettevõtte omanduses OÜ Rosamili võlakirju summas 1 200 000 krooni.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	2 077	-
Võlad ja ettemaksed kokku	2 077	-

Lisa 7 Laenukohustus

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Muud võlad	1 860 000	2 100 000
	1 860 000	2 100 000

12. juunil 2006 avas OÜ Aikuvar ainuomanik firmale laenulimiidi. Laenult intressi ei arvestata. Seisuga 31.12.2007 on laenu kasutatud summas 1 860 000 krooni.

Lisa 8 Omakapital

kroonides

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast suurusega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni see moodustab 1/10 osakapitalist) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 297 759 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis tulumaksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 235 230 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 62 529 krooni.

Lisa 9 Üldhalduskulud

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Väärtpaberikonto haldus- ja hoolduskulud	-2 124	-900
Pangateenused	-29	-508
Raamatupidamisteenus	-9 346	-
Kokku üldhalduskulud	-11 499	-1 408

Lisa 10 Finantstulud-ja kulud
kroonides

	31.12.2007	Korrigeeritud 31.12.2006
Finantstulud		
Kasum finantsinvesteeringute müügilt	86 625	98 981
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindamiselt	-9 087	135 874
Tähtajaliste hoiuste intressid	1 444	222
Pangaintressid	516	91
Kokku finantstulud	79 498	235 168
Finantstulud ja kulud kokku	79 498	235 168

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AIKUVAR OÜ ainuosanik otsustas jaotada 2007. aasta puhaskasumi summas 297 759 krooni järgmiselt:

1. jätta kasum 297 759 krooni jaotamata ning kanda bilansi reale Eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Juhatuse liikmete allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

AIKUVAR OÜ 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine

Juhatuse liige
Aivar Kemp

Aikuar OÜ

Äriregistri kood: 11258993
Aadress: Lossi 18/ Soone 3-19
12616 Tallinn

Osanik seisuga 16.06.2008:

Nimi: Aivar Kemp
Elukoht: Tallinn
Isikukood: 35809245215
Osad: 1 osa nimiväärtusega 40 000 kr., osalus 100%

Majandusaasta aruande allkirjad

AIKUVAR OÜ (registrikood: 11258993) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivar Kemp (Juhatus liige) - kinnitanud 17.06.2008